Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ганеев Винер Валиахметович
Должность: Директор
Дата подписания: 13.11.2026 16:03:06
Уникальный программный ключ:
fceab25d7092f3bff743e8ad3f8d57fddc1f5e66

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

ФГБОУ ВО «Уфимский университет науки и технологий»

Бирский филиал

ФАКУЛЬТЕТ ФИЗИКИ И МАТЕМАТИКИ

УТВЕРЖДАЮ:
Декан
подписано ЭЦП Гайсин Ф.Р.
(подпись, инициалы, фамилия)

«26» 02 2026 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Финансовое планирование и прогнозирование

(наименование дисциплины)

ОПОП ВО программа магистратуры
38.04.01 Экономика магистратура

шифр и наименование направления подготовки (специальности)

направленность (профиль, специализация)

Экономика и управление организацией

наименование направленности (профиля, специализации)

форма обучения
очно-заочная

(очная, очно-заочная, заочная)

Бирск 2026 г.

Рабочая программа составлена на основании учебного плана основной профессиональной образовательной программы 38.04.01 Экономика магистратура профиль Экономика и управление организацией, одобренного ученым советом Бирского филиала Уфимского университета науки и технологий (протокол №7 от 27.02.2026 г.) и утвержденного директором Бирского филиала 27.02.2026.

Зав.кафедрой кафедры информатики и экономики *(наименование кафедры разработчика программы)*	*подписано ЭЦП*	Стовба Е.В.
Разработчик программы	*подписано ЭЦП*	Стовба Е.В.
Руководитель образовательной программы	*подписано ЭЦП*	Стовба Е.В.

1. Цель дисциплины. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения основной профессиональной образовательной программы

1.1. Цель дисциплины

Цель изучения дисциплины: формирование системы компетенций, обеспечивающих профессиональную деятельность в области финансового планирования и прогнозирования организации; укрепление и расширение теоретико-практических основ овладения навыками по анализу, разработке и оценке эффективности финансовых планов и прогнозов развития организации.

1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения основной профессиональной образовательной программы

Таблица 1. – Результаты обучения по дисциплине

Планируемые результаты освоения основной профессиональной образовательной программы (компетенции, закрепленные за дисциплиной)		Код и наименование индикатора достижения компетенции, закрепленного за дисциплиной
код компетенции	наименование компетенции	
ПК-2	Способен планировать экономическое развитие организации	ПК-2.1. Организует анализ и оценку основных направлений экономического развития организации.
		ПК-2.2. Планирует работы по проектированию основных направлений экономического развития организации.
		ПК-2.3. Реализует мероприятия по совершенствованию направлений экономического развития организации.

2. Структура и трудоемкость дисциплины

Общая трудоемкость (объем) дисциплины составляет 4 зачетные единицы (з.е.), 144 академических часов.

Таблица 2 – Объем дисциплины

Виды учебной работы	Всего, часов	Количество часов в семестре
Общая трудоемкость дисциплины	144	3 семестр - 144
Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий (всего)	40	3 семестр - 40
в том числе:		
лекции	20	3 семестр - 20
лабораторные занятия	0	
практические занятия	20	3 семестр - 20
Другие виды работ в соответствии с УП:		
контрольная работа	0	

Виды учебной работы	Всего, часов	Количество часов в семестре
консультации	0	
Самостоятельная работа обучающихся (всего)	104	3 семестр - 104
Из них:		
контроль	0	
ФКР:		
зачет	0	
зачет с оценкой	0.2	3 семестр - 1
курсовая работа (проект)	0	
экзамен	0	

3 Содержание дисциплины

Таблица 3 – Содержание дисциплины

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Виды деятельности				Форма текущего контроля успеваемости
		Лек, час.	П, час.	ДЗ, час.	СРС, час.	
2 курс / 3 семестр						
1	Содержание, цели, задачи, принципы и объекты финансового планирования Место финансового планирования в системе планирования на предприятии. Определение понятия «финансовое планирование». Цели и задачи финансового планирования. Факторы, ограничивающие использование финансового планирования в России. Субъекты финансового планирования. Принципы (правила) финансового планирования. Классификация объектов финансового планирования. Результаты финансового планирования.	2			4	Тестирование, Презентация
2	Формы, виды и технология финансового планирования и прогнозирования Виды финансового планирования и их взаимосвязь. Классификация методов финансового планирования. Определение и экономическое содержание технологии финансового планирования.	2			4	Тестирование, Презентация
3	Финансовое прогнозирование в системе финансового планирования Сущность, цели и задачи прогнозирования в организации. Определение понятия «финансовое прогнозирование». Цели и задачи финансового прогнозирования. Принципы (правила) финансового прогнозирования. Характеристика этапов	2			4	Тестирование, Презентация

	прогнозирования. Модели, используемые в финансовом прогнозировании. Результаты финансового прогнозирования.					
4	Планирование финансовой стратегии Цели, задачи и принципы планирования финансовой стратегии. Общие положения планирования стоимости коммерческой организации. Перечень услуг, консультирование клиента в области планирования и прогнозирования. Продажи финансовых услуг.		2		6	Семинар, Тестирование
5	Финансовое планирование и прогнозирование как элемент бизнес-планирования на предприятии Бизнес план и его основные разделы. Цели разработки бизнес-плана. Финансовый раздел бизнес-плана. Основные блоки и источники информации финансового раздела бизнес-плана.	2			6	Тестирование, Презентация
6	Планирование самофинансирования деятельности предприятия Планирование прибыли как источника самофинансирования организации. Управление экономическими результатами деятельности предприятия в рамках стратегии самофинансирования. Планирование результатов деятельности предприятия на основе использования категории маржинального дохода. Формирования перспективных направлений инновационного развития предприятия исходя из имеющейся внешней и внутренней информации в рамках планирования и прогнозирования.		2		6	Тестирование, Семинар
7	Планирование финансирования внеоборотных активов предприятий Понятие внеоборотных активов предприятий. Алгоритм планирования финансирования внеоборотных активов предприятий. Технологии планирования финансирования внеоборотных активов предприятий.	2			4	Презентация, Тестирование
8	Финансирование текущей деятельности, прогноз денежного потока Планирование оборотных средств		2		6	Семинар, Тестирование

	предприятия. Нормирование оборотных средств. Источники формирования оборотных средств. Управление запасами. Понятие денежного потока. Прогноз денежного потока. Управление денежным потоком.					
9	Планирование капитальных финансовых активов Понятие и методы планирования финансовых активов. Сущность финансовых активов. Основные методы планирования активов, предусмотренные международными стандартами финансовой отчетности. Оценка и прогнозирование изменение юридических и экономических характеристик финансовых продуктов и услуг.	2			4	Тестирование, Презентация
10	Доходность и риск на рынке капитальных финансовых активов Статистические измерители финансового риска. Доходность и волатильность портфеля активов. Оценка стоимости ценных бумаг. Оптимизация портфеля финансовых активов. Модель оценивания финансовых активов. Разработка финансового плана для клиента и целевого инвестиционного портфеля		2		6	Тестирование, Семинар
11	Планирование финансирования деятельности предприятия Понятие финансового обеспечения и принципы его организации. Классификация источников финансирования деятельности предприятия. Планирование собственных финансовых ресурсах предприятия. Привлеченные средства и их роль в источниках финансирования деятельности предприятия.	2			4	Тестирование, Презентация
12	Организация финансового планирования и прогнозирования на предприятии Функции и роль финансовой службы в процессе финансового планирования. Функции и роль финансового директора в процессе финансового планирования. Цели и задачи финансовой политики компании. Разделы финансовой политики. Корпоративные интегрированные системы.		2		6	Тестирование, Семинар
13	Планирование и прогнозирование стоимости и структуры источников финансирования		2		6	Тестирование, Семинар

	Стоимость источников финансирования. Алгоритм расчета стоимости основных источников капитала. Средневзвешенная стоимость капитала и ее роль в решениях инвестиционного характера. Целевая структура источников финансирования. Подходы к оценке и планированию стоимости фирмы. Специфика оценки стоимости краткосрочных источников финансирования.					
14	Теоретические основы текущего финансового планирования (бюджетирования) История и этапы становления и развития бюджетирования в России. Определение и сущность понятия «бюджетирование». Задачи, стоящие перед бюджетированием. Фазы принятия решения в бюджетировании. Объект бюджетирования. Сущность и виды бюджетов.	2			6	Тестирование, Презентация
15	Основные формы оперативного финансового планирования Платежный календарь: определение и способ составления. Задачи составления платежного календаря. Документальные источники информации для составления платежного календаря предприятия. Расчет совокупной потребности в краткосрочном финансировании. Кассовый план.		2		4	Тестирование, Семинар
16	Бюджетирование в системе финансового планирования, его организация, контроль исполнения бюджетов предприятия Понятие и сущность текущего бюджетирования. Цель и задачи бюджетирования. Этапы реализации процесса бюджетирования предприятия. Виды финансовых бюджетов.	2			4	Тестирование, Презентация
17	Порядок составления инвестиционного бюджета Понятие и экономическое содержание инвестиционного бюджета. Основные международные показатели оценки эффективности инвестиционных проектов: показатель чистого дисконтированного дохода, показатель внутренней нормы		2		6	Тестирование, Семинар

	доходности, индекс доходности, срок окупаемости.					
18	Теоретические основы оперативного финансового планирования Сущность оперативного финансового планирования. Задачи оперативного финансового планирования. Основные направлениями оперативного управления оборотными активами.	2			6	Презентация, Тестирование
19	Корпоративное финансовое планирование Сущность корпоративного финансового планирования. Типы внутрифирменного планирования. Классификация корпоративного финансового планирования. Методология и принципы корпоративного финансового планирования. Организация процесса корпоративного планирования.		2		6	Семинар, Тестирование
20	Персональное финансовое планирование Цели и алгоритм процесса персонального финансового планирования. Этапы и цикличность персонального финансового планирования. Персональные финансовые решения. Типизация и направления целевого использования денежных средств населением в процессе персонального финансового планирования.		2		5.8	Семинар, Тестирование
21	Дифференцированный зачет			1	0.2	
Итого по 2 курсу 3 семестру		20	20	1	104	
Итого по дисциплине		20	20	1	104	

Таблица 4 – Практические (семинарские) занятия

№ п/п	Наименование семинарских и практических работ	Объем, час.

4. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Контрольные задания для проведения текущего контроля успеваемости

Тестовые задания

Описание тестовых заданий: тестовые задания включают тесты закрытого типа (с одним правильным ответом), тесты на установлении последовательности и на установление соответствия. Оценка за выполнение тестовых заданий выставляется на основании процента заданий, выполненных студентами в процессе прохождения промежуточного и рубежного контроля знаний

Тестовые задания № 1-10

1. Финансовое планирование – это:а) планирование производственного процесса;б) планирование инвестиционных решений;в) планирование инвестиционных решений и решений по финансированию.
2. Основные принципы финансового планирования:а) платёжеспособность, точность, сбалансированность рисков;б) гибкость, координация, непрерывность;в) самостоятельность, гласность, единство.
3. Разработка системы финансовых планов и плановых показателей по обеспечению развития предпринимательской фирмы необходимыми финансовыми ресурсами называется:а) финансовым планированием;б) финансовой политикой;в) финансовой стратегией.
4. Чем отличается планирование от прогнозирования:а) планирование рассматривает и наиболее вероятные события, и менее вероятные, но возможные события, прогнозирование же, только наиболее вероятные события и результаты;б) планирование использует только вероятностно-статистические методы, а прогнозирование – только нормативные методы.
5.Объектом финансового планирования являются:а) финансовые потоки, финансовые посредники, финансовый контроль;б) финансовая деятельность государства, финансовые ресурсы, капитал;в) товарное производство, денежные отношения.
6.Состояние, возможности организации выполнять свои финансовые обязательства в конкретном периоде – это:а) финансовое положение;б) риск;в) ликвидность;г) платежеспособность;д) рента.
7.Финансовый план – это:а) задание по отдельным показателям и документ, обеспечивающий взаимоувязку показателей развития организации с имеющимися ресурсами, взаимодействие средств и капитала в воспроизводственных процессах;б) метод взаимного сопоставления ресурсов и потребностей в них;в) система исчисления себестоимости каждого вида продукции (ее единицы);г) управление производственными запасами, объемами незавершенного производства, запасами готовой продукции, дебиторской задолженностью и денежными средствами организаций;д) разработка норм и нормативов оборотных средств непосредственно на каждом предприятии.
8. Разработка системы финансовых планов и плановых показателей по обеспечению предприятия необходимыми финансовыми ресурсами называется:а) финансовым планированием;б) финансовой политикой;в) финансовой стратегией.
9. Плановый документ, отражающий объём поступлений денежных средств на текущий и долгосрочный период:а) бизнес-план;б) финансовый план;в) кассовый план.
10. В практике предприятий используются бюджеты:а) текущие и финансовые;б) финансовые и капитальные;в) текущие и капитальные.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания выполнения тестовых заданий

Описание методики оценивания выполнения тестовых заданий: оценка за выполнение тестовых заданий ставится на основании подсчета процента правильно выполненных тестовых заданий.
Критерии оценки (в баллах)*:*
- **9-10** баллов выставляется студенту, если процент правильно выполненных тестовых заданий составляет 81 – 100 %;
- **7-8** баллов выставляется студенту, если процент правильно выполненных тестовых заданий составляет 61 – 80 %;
- **4-6** баллов выставляется студенту, если процент правильно выполненных тестовых заданий составляет 41 – 60 %;
- **до 4** баллов выставляется студенту, если процент правильно выполненных тестовых заданий составляет 40 %;

Решение задач

Решение задач способствует формированию умений и навыков относящихся к конкретной сфере деятельности

Задачи № 1-10

Задача 1
Вид инвестиций – приобретение нового оборудования стоимостью 55000 руб., срок эксплуатации – 4 года, ставка рефинансирования – 30%, прогнозируемая выручка от реализации произведенной на данном оборудовании продукции:
1-й год – 45000 руб.;
2-й год – 48000 руб.;
3-й год – 52000 руб.;
4-й год – 50000 руб.
Прогнозируемые текущие расходы по производству продукции:
1-й год – 16000 руб.;
2-й год – 17000 руб.;
3-й год – 18000 руб.;
4-й год – 20000 руб.
Рассчитайте чистый дисконтированный доход (ЧДД); индекс рентабельности (ИР); срок окупаемости (СО).

Задача 2
Фирма планирует приобрести партию режущего инструмента на сумму 60000000 руб., который в течение месяца принесет прибыль в сумме 12000000 руб. При какой месячной банковской процентной ставке фирма оформит кредит на покупку инструмента?

Задача 3
С 1 июля внедрено мероприятие по замене ковки металла прессовкой, в результате чего сократилась норма расхода металла с 4 до 3 кг при цене металла 20000 руб. за 1 кг. Выпуск продукции составил в 2020 г. в 1-м полугодии – 9000 шт., во 2-м полугодии – 11500 шт. Единовременные затраты на мероприятие – 500000000 руб. Определите:
1) экономию до конца года;
2) условно-годовую экономию;
3) срок окупаемости.

Задача 4
В прошлом году за 50000000 руб. был приобретен материал, а в текущем году он был продан за 60000000 руб. За истекший период цена рубля снизилась на 20%. Определите:

1) размер прибыли или убытка от продажи без учета инфляции;
2) сумму выручки за материал в ценах прошлого года;
3) стоимость материала в ценах текущего года, обеспечивающую его самоокупаемость;
4) действительный экономический результат сделки:
a) в ценах текущего года;
b) в ценах прошлого года.

Задача 5
В прошлом году организацией было приобретено сырье за 325000000 руб., а в текущем году было продана за 750000000 руб. За истекший со дня покупки сырья период рубль обесценился на 50%. Чему будет равен действительный экономический результат сделки в ценах текущего года.

Задача 6
По договору поставки сырье на сумму 10280000 руб., оплаченное сразу, будет поступать в организацию тремя равными партиями по одному разу в месяц. В какую сумму реально обойдется организации партия сырья за 3-й месяц, если месячная банковская процентная ставка по депозитам составляет 14%?

Задача 7
Определите размер выручки от реализации продукции по плану на год, исходя из нижеприведенных данных:
- товарная продукция планового года в отпускных ценах – 1 700 000 руб.;
- норма запаса по готовой продукции – в планируемом году – 5 дней;
- остатки готовой продукции на складе по производственной себестоимости на начало планируемого года – 96000000 руб.;
- выпуск товарной продукции в IV квартале отчетного года по производственной стоимости – 318000000 руб.;
- выпуск товарной продукции в IV квартале отчетного года в отпускных ценах – 400000000 руб.

Задача 8
Стоимость товарной продукции, выпущенной в IV квартале отчетного года, в отпускных ценах составила 7150000 руб., по производственной себестоимости – 6500000 руб. Выпуск товарной продукции в IV квартале планового года в отпускных ценах предприятия составляет 8640000 руб., по производственной себестоимости – 7200000 руб. Производственная себестоимость входных остатков готовой продукции в плановом году составит 700000 руб. Производственная себестоимость выходных остатков – 640000 руб. Планируемый объем выпуска товарной продукции в отпускных ценах на год составляет 36000000 руб. Определите планируемый объем выручки от реализации продукции в плановом году.

Задача 9
По плану фирмы на год основная продукция для реализации составит 1500000 руб. Кроме того, запланированы услуги промышленного характера на сторону – 300000000 руб., выработка полуфабрикатов – 2500000 руб., из которых будет потреблено в собственном производстве на 2100000 руб. Остатки готовой продукции на начало года составят 1400000 руб., а на конец года – 1200000 руб., объем незавершенного производства на конец года уменьшится по сравнению с началом года на 2500000 руб. Определите размер валовой, товарной и реализованной продукции.

Задача 10
План выпуска 20000 деталей, плановая цена 1 детали 2000 руб., план выполнен фактически на 100%, новая цена 1 детали 2 500 руб., планируемая себестоимость 1600 руб., фактическая себестоимость 1500 руб., фактически выпущено 20000 деталей. Найдите абсолютное и относительное снижение затрат на 1 руб. товарной продукции.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания решения задач

Описание методики оценивания выполнения решения задачи: уделяется внимание выбранному алгоритму, рациональному способу решения, правильному применению формул, получению верного ответа.
Критерии оценки
5 баллов выставляется студенту, если: составлен правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении, в выборе формул и решении нет ошибок, получен верный ответ, задача решена рациональным способом.
4 баллов выставляется студенту, если: составлен правильный алгоритм решения задачи, в логическом рассуждении и решении нет существенных ошибок; правильно сделан выбор формул для решения; есть объяснение решения, но задача решена нерациональным способом или допущено не более двух несущественных ошибок, получен верный ответ.
3 баллов выставляется студенту, если: задача понята правильно, в логическом рассуждении нет существенных ошибок, но допущены существенные ошибки в выборе формул или в математических расчетах; задача решена не полностью или в общем виде.
1 баллов выставляется студенту, если: задача решена неправильно.
0 баллов выставляется студенту, если: задача не решена.

Кейс-задания

Описание кейс-заданий: кейс-задание представляет собой ситуационную задачу, требующую осмысления, анализа, а затем решения. Решение кейс-задания должно быть аргументированным, содержать пояснения.
Кейс 1.
Предприятие ООО «Ромашка» осуществляет пошив постельного белья и находится в одном из районов областного центра с численностью населения 316 тыс. чел. Предприятие работает два года, ежегодно реализуя в среднем 12-15 тыс. комплектов постельного белья. Аналогичную продукцию в указанном районе реализуют городская швейная фабрика (10 тыс. комплектов), а также иногородние швейные предприятия и оптовые поставщики (75 тыс. комплектов).
Реально сложились следующие ассортимент и структура спроса на продукцию ООО «Ромашка».

Структура реализации продукции продукция в объеме, %	Удельный вес	Цена единицы, руб.
1,5-спальныекомплекты постельного белья	60	715
2-спальныекомплекты постельного белья	16	860
Пододеяльники	24	385
Простыни	24	204
Наволочки (2 шт. на комплект)	24	126

Составьте план сбыта постельного белья ООО «Хозяйка» на год в натуральных единицах и денежном выражении.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания выполнения кейс-заданий

Описание методики оценивания: при оценке решения кейс-задания наибольшее внимание должно быть уделено тому, насколько полно раскрыто содержание материала, четко и правильно даны ли определения, раскрыто содержание понятий, верно ли использованы научные термины, использованы ли аргументированные доказательства, опыт деятельности, использованы ли ранее приобретенные знания, раскрыты ли причинно-следственные связи, насколько высок уровень

умения оперирования научными категориями, анализа информации, владения навыками практической деятельности.
Критерии оценки (в баллах) (должны строго соответствовать рейтинг плану по макс. и мин. колич. баллов и только для тех, кто учится с использованием модульно-рейтинговой системы обучения и оценки успеваемости студентов):
- **2** балла выставляется студенту, если задание грамотно проанализировано, установлены причинно-следственные связи, демонстрируются умения работать с источниками информации, владение навыками практической деятельности, найдено оптимальное решение кейс-задание;
- **1** балл выставляется студенту, если задание проанализировано поверхностно, не установлены причинно-следственные связи, демонстрируются слабые умения работать с источниками информации, неуверенное владение навыками практической деятельности, найдено решение кейс-задания, но имеет значительные недочеты;
- **0** баллов выставляется студенту, если задание не проанализировано, не установлены причинно-следственные связи, демонстрируется отсутствие умения работать с источниками информации, не сформированы навыки практической деятельности, решение кейс-задания не найдено.

Презентация

Презентация 1

Презентация 1. Содержание, цели, задачи, принципы и объекты финансового планирования
1. Место финансового планирования в системе планирования на предприятии. Определение понятия «финансовое планирование».
2. Цели и задачи финансового планирования.
3. Факторы, ограничивающие использование финансового планирования в России.
4. Субъекты финансового планирования.
5. Принципы (правила) финансового планирования.
6. Классификация объектов финансового планирования.
7. Результаты финансового планирования.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания выполнения презентаций

«Презентация» в переводе с английского языка – представление. Мультимедийные презентации - способ представления информации с помощью компьютерных программ PowerPoint, Windows Movie Maker, являющихся удобным и эффективным способом, который сочетает в себе динамику, звук и изображение, т.е. факторы, объединяющие в себе всё, что способствует удерживанию непроизвольного внимания и лучшему усвоению изучаемого материала.
Требования к созданию презентаций
На первом слайде размещается:
- название презентации;
- автор: ФИО, группа, название учебного учреждения (соавторы указываются в алфавитном порядке);
- год.
На втором слайде указывается содержание работы, которое лучше оформить в виде гиперссылок (для интерактивности презентации).
На последнем слайде указывается список используемой литературы в соответствии с требованиями, Интернет-ресурсы указываются в последнюю очередь.
Критерии оценки (в баллах):
5 баллов выставляется, если студент создал презентацию самостоятельно; презентация содержит не менее 15-20 слайдов информации; эстетически оформлена; имеет иллюстрации; содержание соответствует теме; правильная структурированность информации; в презентации прослеживается наличие логической связи изложенной информации; полностью раскрыл предложенную тему (соответствие выводов и результатов исследования поставленной цели); грамотно составил презентацию, последовательно изложив информацию; использовал дополнительные источники

информации (Internet, дополнительную литературу, публикации в прессе и т.д.); разработал дизайн презентации, соответствующий теме проекта; использовал в презентации различные анимационные эффекты; использовал гиперссылки и управляющие кнопки; имеется содержание и список источников информации.
4 балла выставляется, если студент создал презентацию самостоятельно; презентация содержит не менее 15 слайдов информации; эстетически оформлена; раскрыл предложенную тему, допуская незначительные неточности; составил презентацию, допуская некоторую непоследовательность изложения материала; разработал дизайн презентации, соответствующий теме проекта; использовал различные анимационные эффекты; имеется содержание и список источников информации. содержание соответствует теме; правильная структурированность информации; в презентации не всегда прослеживается наличие логической связи изложенной информации; студент представляет свою презентацию в срок.
3 балла выставляется, если студент раскрыл тему, допустив 2 – 4 серьезные погрешности; составил презентацию, бессистемно изложив материал; разработал дизайн презентации; использовал анимационные эффекты; презентация содержит менее 15 слайдов; оформлена не эстетически, не имеет иллюстрации; содержание не в полной мере соответствует теме; в презентации не прослеживается наличие логической связи изложенной информации; студент не представляет свою презентацию в срок.
Менее 3 баллов выставляется, если студент не сам создал презентацию; презентация содержит менее 10 слайдов; оформлена с нарушением требований, не имеет иллюстрации; содержание не соответствует теме; выстроена не логично; студент не представил свою презентацию в срок.

Вопросы для семинаров

Семинар 1

Семинар 1. Планирование финансовой стратегии
1. Цели и задачи планирования финансовой стратегии.
2. Принципы планирования финансовой стратегии
3. Общие положения планирования стоимости коммерческой организации.
4. Перечень услуг, консультирование клиента в области планирования и прогнозирования.
5. Продажи финансовых услуг.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания ответа на семинаре

При оценивании ответа на семинаре следует уделять внимание тому, насколько полно раскрыто содержание материала, четко и правильно даны определения, раскрыто ли содержание понятий, верно ли использованы научные термины; использованы ли при ответе ранее приобретенные знания; раскрыты ли в процессе причинно-следственные связи; демонстрируются высокий уровень умения оперировать знениями, анализировать информацию.
Критерии оценки (в баллах):
- **5** баллов выставляется студенту, если полно раскрыто содержание материала; четко и правильно даны определения, раскрыто содержание понятий; верно использованы научные термины; ответ самостоятельный, использованы ранее приобретенные знания; раскрыты причинно-следственные связи; демонстрируются высокий уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию;
- **4** балла выставляется студенту, если раскрыто основное содержание материала; в основном правильно даны определения понятий и использованы научные термины; ответ самостоятельный; определения понятий неполные, допущены незначительные нарушения в последовательности изложения; небольшие недостатки при использовании научных терминов; демонстрируются хороший уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию;
- **3** балла выставляется студенту, если недостаточно раскрыто основное содержание учебного материала, не последовательно; определения понятий недостаточно четкие; допущены ошибки и

неточности в использовании научной терминологии определения понятий; уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию низкий;
- **0-2** балла выставляется студенту, если не раскрыто содержание учебного материала, изложено фрагментарно, определения понятий не четкие; допущены значительные ошибки в использовании научной терминологии определения понятий; уровень умения оперировать научными категориями, анализировать информацию очень низкий.

Дифференцированный зачет

Примерные вопросы к дифзачету, 2 курс / 3 семестр

1. Место финансового планирования в системе планирования на предприятии. Цели и задачи финансового планирования.
2. Факторы, ограничивающие использование финансового планирования в России. Субъекты финансового планирования. Принципы (правила) финансового планирования.
3. Классификация объектов финансового планирования. Результаты финансового планирования.
4. Виды финансового планирования и их взаимосвязь.
5. Классификация методов финансового планирования.
6. Определение и экономическое содержание технологии финансового планирования.
7. Сущность, цели и задачи прогнозирования в организации. Определение понятия «финансовое прогнозирование». Цели и задачи финансового прогнозирования.
8. Принципы (правила) финансового прогнозирования. Характеристика этапов прогнозирования.
9. Модели, используемые в финансовом прогнозировании. Результаты финансового прогнозирования.
10. Цели, задачи и принципы планирования финансовой стратегии. Общие положения планирования стоимости коммерческой организации.
11. Перечень услуг, консультирование клиента в области планирования и прогнозирования. Продажи финансовых услуг.
12. Бизнес план и его основные разделы. Цели разработки бизнес-плана.
13. Финансовый раздел бизнес-плана. Основные блоки и источники информации финансового раздела бизнес-плана.
14. Планирование прибыли как источника самофинансирования организации.
15. Управление экономическими результатами деятельности предприятия в рамках стратегии самофинансирования.
16. Планирование результатов деятельности предприятия на основе использования категории маржинального дохода.
17. Формирования перспективных направлений инновационного развития предприятия исходя из имеющейся внешней и внутренней информации в рамках планирования и прогнозирования.
18. Понятие внеоборотных активов предприятий. Алгоритм планирования финансирования внеоборотных активов предприятий.
19. Технологии планирования финансирования внеоборотных активов предприятий.
20. Планирование оборотных средств предприятия. Нормирование оборотных средств.
21. Источники формирования оборотных средств. Управление запасами.
22. Понятие денежного потока. Прогноз денежного потока. Управление денежным потоком.
23. Понятие и методы планирования финансовых активов. Сущность финансовых активов. Основные методы планирования активов, предусмотренные международными стандартами финансовой отчетности.
24. Оценка и прогнозирование изменение юридических и экономических характеристик финансовых продуктов и услуг.

25. Статистические измерители финансового риска.
26. Доходность и волатильность портфеля активов. Оценка стоимости ценных бумаг.
27. Оптимизация портфеля финансовых активов. Модель оценивания финансовых активов.
28. Разработка финансового плана для клиента и целевого инвестиционного портфеля.
29. Понятие финансового обеспечения и принципы его организации.
30. Классификация источников финансирования деятельности предприятия. Планирование собственных финансовых ресурсах предприятия.
31. Привлеченные средства и их роль в источниках финансирования деятельности предприятия.
32. Функции и роль финансовой службы в процессе финансового планирования. Функции и роль финансового директора в процессе финансового планирования.
33. Цели и задачи финансовой политики компании. Разделы финансовой политики. Корпоративные интегрированные системы.
34. Стоимость источников финансирования. Алгоритм расчета стоимости основных источников капитала.
35. Средневзвешенная стоимость капитала и ее роль в решениях инвестиционного характера. Целевая структура источников финансирования. Подходы к оценке и планированию стоимости фирмы.
36. Специфика оценки стоимости краткосрочных источников финансирования.
37. История и этапы становления и развития бюджетирования в России.
38. Определение и сущность понятия «бюджетирование». Задачи, стоящие перед бюджетированием.
39. Фазы принятия решения в бюджетировании. Объект бюджетирования. Сущность и виды бюджетов.
40. Платежный календарь: определение и способ составления. Задачи составления платежного календаря.
41. Документальные источники информации для составления платежного календаря предприятия.
42. Расчет совокупной потребности в краткосрочном финансировании. Кассовый план.
43. Понятие и сущность текущего бюджетирования. Цель и задачи бюджетирования.
44. Этапы реализации процесса бюджетирования предприятия. Виды финансовых бюджетов.
45. Понятие и экономическое содержание инвестиционного бюджета. Основные международные показатели оценки эффективности инвестиционных проектов.
46. Сущность оперативного финансового планирования. Задачи оперативного финансового планирования. Основные направлениями оперативного управления оборотными активами.
47. Сущность корпоративного финансового планирования. Типы внутрифирменного планирования.
48. Классификация корпоративного финансового планирования. Методология и принципы корпоративного финансового планирования. Организация процесса корпоративного планирования.
49. Цели и алгоритм процесса персонального финансового планирования.
50. Этапы и цикличность персонального финансового планирования. Персональные финансовые решения.

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания выполнения дифференцированного зачета

При оценке ответа на дифференцированном зачете максимальное внимание должно уделяться тому, насколько полно раскрыто содержание материала, четко и правильно даны определения, раскрыто содержание понятий, верно ли использованы научные термины, насколько ответ самостоятельный, использованы ли ранее приобретенные знания, раскрыты ли раскрыты причинно-следственные связи, насколько высокий уровень умения оперирования научными категориями, анализа информации, владения навыками практической деятельности.

Критерии оценки:
- отлично – от 80 до 110 баллов (включая 10 поощрительных баллов);
- хорошо – от 60 до 79 баллов;
- удовлетворительно – от 45 до 59 баллов;
- неудовлетворительно – менее 45 баллов.

Задания для проведения промежуточной аттестации обучающихся

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме:

3 семестр - дифзачет.

Проверяемыми на промежуточной аттестации элементами содержания являются темы дисциплины.

Для проверки *знаний* используются вопросы и задания в различных формах.

Умения, навыки (или опыт деятельности) и компетенции проверяются с помощью компетентностно-ориентированных задач (ситуационных, производственных или кейсового характера) и различного вида конструкторов.

Все задачи являются многоходовыми. Некоторые задачи, проверяющие уровень сформированности компетенций, являются многовариантными. Часть умений, навыков и компетенций прямо не отражена в формулировках задач, но они могут быть проявлены обучающимися при их решении.

В каждый вариант включаются задания по каждому проверяемому элементу содержания во всех перечисленных выше формах и разного уровня сложности. Такой формат позволяет объективно определить качество освоения обучающимися основных элементов содержания дисциплины и уровень сформированности компетенций.

5. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

5.1. Основная учебная литература

1. Григорьева, Е. Финансовое планирование : практикум / Е. Григорьева, М. Болодурина, М. Новикова ; Оренбургский государственный университет. – Оренбург : Оренбургский государственный университет, 2013. – 106 с. URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=259141
2. Финансовая стратегия, планирование и бюджетирование : учебное пособие : [16+] / И. А. Белолипцев, И. И. Лукина, А. С. Кабирова, Д. В. Чувилин ; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. – 2-е изд., перераб. – Москва : Прометей, 2021. – 192 с. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=690627
3. Финансовое планирование и прогнозирование : учебное пособие / Е. А. Разумовская, М. С. Шуклин, В. И. Баженова, Е. С. Панфилова ; под общ. ред. Е. А. Разумовской ; Уральский федеральный университет им. первого Президента России Б. Н. Ельцина. – Екатеринбург : Издательство Уральского университета, 2017. – 287 с. – URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=696097

5.2. Дополнительная учебная литература

1. Закирова, О. В. Управление финансовыми потоками и бюджетирование на предприятии : учебное пособие / О. В. Закирова, Е. Е. Гамова ; Поволжский государственный технологический университет. – Йошкар-Ола : Поволжский государственный технологический университет, 2018. – 156 с. URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=560492

2. Турманидзе, Т. У. Финансовый анализ : учебник / Т. У. Турманидзе. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юнити, 2017. – 288 с. URL: https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=615937

5.3. Другие учебно-методические материалы

6. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и программного обеспечения, необходимых для освоения дисциплины

1. Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://elibrary.ru/.
2. Электронная библиотечная система «Лань» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://e.lanbook.com/.
3. Университетская библиотека онлайн biblioclub.ru [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://biblioclub.ru/.
4. Электронная библиотека УУНиТ [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://elib.bashedu.ru/.
5. Российская государственная библиотека [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://www.rsl.ru/.
6. Национальная электронная библиотека [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://xn--90ax2c.xn--p1ai/viewers/.
7. Национальная платформа открытого образования npoed.ru [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://npoed.ru/.
8. Электронное образование Республики Башкортостан [Электронный ресурс]. – Режим доступа: https://edu.bashkortostan.ru/.
9. Информационно-правовой портал Гарант.ру [Электронный ресурс]. – Режим доступа: http://www.garant.ru/.

Программное обеспечение

1. Браузер Google Chrome - Бесплатная лицензия https://www.google.com/intl/ru_ALL/chrome/privacy/eula_text.html
2. Браузер Яндекс - Бесплатная лицензия https://yandex.ru/legal/browser_agreement/index.html
3. Операционная система linuxubuntu - Бесплатная лицензия https://www.ubuntu.com/licensing
4. Справочная Правовая Система "КонсультантПлюс" - Договор №125818-С от 28.04.2026
5. Сервисы яндекса – яндекс метрика - Бесплатная лицензия https://yandex.ru/legal/metrica_mobile_agreement/index.html
6. LIBREOFFICE - Договор №0301400003023000002 от 14.03.2023 (бессрочный)
7. Операционная система Astra Linux - Договор 0301400003023000002 от 14 марта 2023 бессрочно
8. Браузер Яндекс, сервисы яндекс: метрика, wordstat - Бесплатная лицензия https://yandex.ru/legal/browser_agreement/index.html ссылка на лицензию https://yandex.ru/legal/metrica_mobile_agreement/index.html

9. Операционная система linux arch - Бесплатная лицензия https://www.archlinux.org/packages/core/x86_64/links/

7. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Наименование специализированных аудиторий, кабинетов, лабораторий	Вид занятий	Наименование оборудования, программного обеспечения
Аудитория 218(ФМ)	Лекционная, Для консультаций, Для контроля и аттестации, Для практических занятий	Колонки, мебель, ноутбук, проектор, экран. Программное обеспечение 1. LIBREOFFICE 2. Операционная система Astra Linux 3. Браузер Google Chrome
Аудитория 231(ФМ)	Лекционная, Для консультаций, Для контроля и аттестации, Для практических занятий	Доска, коммутатор, компьютер, мебель. Программное обеспечение 1. Справочная Правовая Система "КонсультантПлюс" 2. Сервисы яндекса – яндекс метрика 3. LIBREOFFICE 4. Браузер Google Chrome 5. Браузер Яндекс 6. Браузер Яндекс, сервисы яндекс: метрика, wordstat 7. Операционная система Astra Linux
Аудитория 301 Читальный зал (электронный каталог)(ФМ)	Для самостоятельной работы	Компьютер, мебель, принтер, сканер hp scanyet g2410. Программное обеспечение 1. Браузер Яндекс 2. Браузер Google Chrome 3. LIBREOFFICE 4. Операционная система Astra Linux
Аудитория 307(ФМ)	Лекционная, Для консультаций, Для контроля и аттестации, Для практических занятий	Мебель, нетбук, экран. Программное обеспечение 1. LIBREOFFICE 2. Операционная система Astra Linux 3. Браузер Google Chrome
Аудитория 311(ФМ)	Лекционная, Для консультаций,	Доска, компьютер, мебель,

	Для контроля и аттестации, Для практических занятий	проектор, экран. Программное обеспечение 1. Браузер Google Chrome 2. Браузер Яндекс 3. Операционная система linuxubuntu 4. Операционная система Astra Linux 5. LIBREOFFICE
Аудитория 313(ФМ)	Лекционная, Для консультаций, Для контроля и аттестации, Для практических занятий	Доска, компьютер, мебель, принтер, проектор, экран. Программное обеспечение 1. LIBREOFFICE 2. Операционная система Astra Linux 3. Операционная система linux arch 4. Браузер Яндекс 5. Браузер Google Chrome
Аудитория 313 а(ФМ)	Для хранения оборудования	Монитор, проектор, системный блок. Программное обеспечение 1. Операционная система Astra Linux
Аудитория 411 а(ФМ)	Для хранения оборудования	Компьютер, мебель. Программное обеспечение 1. LIBREOFFICE 2. Операционная система Astra Linux 3. Браузер Google Chrome
Читальный зал(ФМ)	Для самостоятельной работы	Компьютер, ксерокс, мебель, принтер. Программное обеспечение 1. LIBREOFFICE 2. Операционная система Astra Linux